

## 江苏中晟高科环境股份有限公司

### 2022年度财务决算报告

2022年是提升管理，稳步发展的一年，2022年公司积极应对市场带来的各种挑战，继续实行润滑油业务和环保业务双主业运行模式。

一是润滑油业务，继续调整战略，不断提高产品质量，优化产品结构，加快新品研发，优化提升产品生产工艺配方；努力扩大销售市场，适时调整营销策略，在大力发展新客户的同时，维护现有市场，优化品质服务；加快货款回收力度，保持资产的流动性和现金流量的合理性；加强采购规划、库存管理、预算管理和成本控制；加强创新激励和风险管控奖惩，以实现稳定和保持润滑油产品竞争优势，扩升产品竞争力。

二是环保业务，控股子公司中晟环境深耕环境治理领域，2022年度继续紧密对接生态修复、城市水环境治理、工业环境治理与技术咨询等各个板块业务，并积极布局区外市场；充分利用自身的技术优势，持续在成本控制、工程质量等方面抓紧抓实，促进环保业务持续稳固发展。

现将 2022年度财务决算有关情况报告如下：

#### 一、2022年度财务工作总结

在公司管理层的正确领导下，财务部按上市公司规范管理要求，全面顺利地完成了公司 2022年度会计核算、资金管理、成本考核、财务分析、定期报告编制等工作，通过夯实会计基础工作，不断提高财务信息质量；通过人员素质提升，加大财务人员向管理型会计的转型力度；认真学习监管机构出台和修订的政策法规，深入分析和解剖资本市场上市公司发生的违法违规行，引以为戒，吸取经验教训，坚守底线，防患于未然。

2022年，公司继续采取行之有效的措施来降低财务成本，通过合理安排，保障了生产与项目建设的资金需求，提高了资金利用效率。

#### 二、2022年度财务完成情况

2022年，公司实现营业收入721,636,502.98元，较去年同期下降30.05%，归属于

上市公司股东的净利润-35,385,714.12元，较去年同期下降141.43%。

由于经济下行和行业周期的影响，润滑油行业市场需求萎缩，致报告期实现营业收入（母公司部分）361,011,574.26元，同比下降23.09%；净利润-37,959,807.21元，同比下降120.96%（注：中晟环境2021年度分红270,000,000.00元，母公司按照70%的权益比例，在2021年度确认了投资收益189,000,000.00元。）

公司2022年度财务报表已经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了容诚审字(2023) 215Z0234号标准无保留意见的《审计报告》。

### 三、2022年度有关财务数据及指标

#### 1、主要财务数据和指标：

单位：元

	2022年	2021年	本年比上年增减	2020年
营业收入（元）	721,636,502.98	1,031,666,930.00	-30.05%	980,924,298.09
归属于上市公司股东的净利润（元）	-35,385,714.12	85,418,009.76	-141.43%	74,491,297.82
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-30,962,899.62	82,026,925.17	-137.75%	39,383,579.71
经营活动产生的现金流量净额（元）	53,217,807.08	90,489,319.40	-41.19%	62,012,240.91
基本每股收益（元/股）	-0.28	0.68	-141.18%	0.6
稀释每股收益（元/股）	-0.28	0.68	-141.18%	0.6
加权平均净资产收益率	-6.58%	16.33%	-22.91%	14.59%
	2022年末	2021年末	本年末比上年末增减	2020年末
总资产（元）	1,469,826,415.06	1,642,658,712.93	-10.52%	1,580,956,442.07
归属于上市公司股东的净资产（元）	577,722,121.34	566,593,619.99	1.96%	490,086,560.23

#### 2、营业收入及毛利率比较

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
石化行业	323,968,124.81	320,947,936.43	0.93%	-9.51%	1.24%	-10.52%
环保行业	346,354,393.80	246,853,228.31	28.73%	-38.39%	-29.22%	-9.23%

#### 3、资产负债表（合并）情况

2022年末，公司资产总额为1,469,826,415.06元，比上年末下降了10.52%；负债总额为801,917,024.47元，比上年末下降了19.35%；资产负债率为54.56%，上年末为60.53%，比上年末下降了5.97个百分点。

公司的资产负债结构变化较小，以下为公司 2022年 12 月 31 日简要资产负债表（合并）及主要项目变动原因分析：

单位：元

项 目	2022/12/31	2021/12/31	变动比例	变动的的原因
货币资金	132,517,905.97	188,598,965.01	-29.74%	公司向吴中金控支付并购款所致
应收票据	34,827,081.01	62,064,128.02	-43.89%	公司本期收取的商业承兑汇票减少所致
应收账款	619,968,896.58	641,591,340.90	-3.37%	
应收款项融资	20,334,058.85	8,218,518.01	147.42%	公司本期收取的信用级别较高的银行承兑汇票增多所致
预付款项	31,532,120.63	13,053,266.57	141.56%	子公司无锡天硕进行贸易业务，预付材料采购款增加所致
其他应收款	8,920,494.63	10,001,757.44	-10.81%	
存货	110,843,034.04	192,302,664.89	-42.36%	公司 2022 年去库存所致
合同资产	10,289,257.21	10,091,839.99	1.96%	
其他流动资产	103,550.71	351,448.58	-70.54%	
<b>流动资产合计</b>	<b>969,336,399.63</b>	<b>1,126,273,929.41</b>	<b>-13.93%</b>	
固定资产	233,613,004.60	236,605,906.75	-1.26%	
在建工程	20,121,847.50	23,637,458.34	-14.87%	
使用权资产	868,010.14	1,732,627.90	-49.90%	使用权资产计提折旧所致
无形资产	27,595,166.42	28,743,633.20	-4.00%	
商誉	173,212,299.50	190,100,481.09	-8.88%	根据与商誉相关资产组的评估报告，计提减值准备所致
长期待摊费用	16,783,559.25	20,770,128.43	-19.19%	
递延所得税资产	27,620,458.02	14,095,802.31	95.95%	可抵扣亏损增多所致
其他非流动资产	675,670.00	698,745.50	-3.30%	
<b>非流动资产合计</b>	<b>500,490,015.43</b>	<b>516,384,783.52</b>	<b>-3.08%</b>	
<b>资产总计</b>	<b>1,469,826,415.06</b>	<b>1,642,658,712.93</b>	<b>-10.52%</b>	

项 目	2022/12/31	2021/12/31	变动比例	变动的的原因
短期借款	120,142,537.78	120,107,847.21	0.03%	
应付账款	295,241,891.03	283,800,068.90	4.03%	
合同负债	12,030,963.84	28,420,181.92	-57.67%	环保行业预收工程款减少所致
应付职工薪酬	9,282,065.52	21,596,453.55	-57.02%	应发未发奖金减少所致
应交税费	15,534,256.18	31,920,634.64	-51.33%	应交所得税减少所致
其他应付款	5,127,547.36	63,775,693.93	-91.96%	子公司应付少数股东股利减少所致
应付股利	-	57,000,000.00	-100.00%	子公司应付少数股东股利减少所致

一年内到期的非流动负债	150,226,188.53	128,162,472.54	17.22%	长期应付款重分类至一年内到期的非流动负债所致
其他流动负债	10,594,844.26	15,328,537.06	-30.88%	已背书但尚未到期的银行承兑汇票减少所致
<b>流动负债合计</b>	<b>618,180,294.50</b>	<b>693,111,889.75</b>	<b>-10.81%</b>	
长期借款	155,500,000.00	111,000,000.00	40.09%	向吴中金控支付并购款，相应的取得长期借款所致
租赁负债	-	903,541.41	-100.00%	
长期应付款	-	189,273,000.00	-100.00%	长期应付款重分类至一年内到期的非流动负债所致
预计负债	26,370,793.69	-		
递延收益	1,865,936.28	-		
<b>非流动负债合计</b>	<b>183,736,729.97</b>	<b>301,176,541.41</b>	<b>-38.99%</b>	
<b>负债合计</b>	<b>801,917,024.47</b>	<b>994,288,431.16</b>	<b>-19.35%</b>	
股本	124,753,300.00	124,753,300.00	0.00%	
资本公积	66,527,210.47	1,300,000.00	5017.48%	见财务报表附注 48、长期应付款
盈余公积	55,059,011.64	55,059,011.64	0.00%	
未分配利润	331,382,599.23	385,481,308.35	-14.03%	
归属于母公司所有者权益合计	577,722,121.34	566,593,619.99	1.96%	
少数股东权益	90,187,269.25	81,776,661.78	10.28%	
<b>所有者权益合计</b>	<b>667,909,390.59</b>	<b>648,370,281.77</b>	<b>3.01%</b>	
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>1,469,826,415.06</b>	<b>1,642,658,712.93</b>	<b>-10.52%</b>	

#### 4、利润表（合并）情况

单位：元

项 目	2022 年度	2021 年度	变动比例	变动的的原因
一、营业总收入	721,636,502.98	1,031,666,930.00	-30.05%	由于经济下行和行业周期的影响，公司环保业务的承接、执行及验收推迟，润滑油行业市场需求萎缩，故营业收入同比下降
其中：营业收入	721,636,502.98	1,031,666,930.00	-30.05%	同上
二、营业总成本	709,751,952.18	866,073,578.14	-18.05%	
其中：营业成本	614,080,357.99	770,561,930.41	-20.31%	营业收入下降，营业成本相应下降

税金及附加	3,798,531.77	5,126,211.64	-25.90%	营业收入下降,税金及附加相应下降
销售费用	9,110,015.64	9,522,894.93	-4.34%	
管理费用	45,496,162.17	44,120,771.98	3.12%	
研发费用	24,959,164.44	26,827,365.18	-6.96%	
财务费用	12,307,720.17	9,914,404.00	24.14%	公司向吴中金控支付并购款,长期借款增加所致
其中:利息费用	12,738,039.55	10,572,886.58	20.48%	公司向吴中金控支付并购款,长期借款增加所致
利息收入	502,111.44	804,900.98	-37.62%	公司向吴中金控支付并购款,溢余资金减少,故利息减少
加:其他收益	623,237.02	1,823,685.34	-65.83%	公司收到的政府补助减少所致
投资收益(损失以“-”号填列)	-	3,759,933.34	-225.61%	债务重组损失所致
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-	20,233,636.78	15.62%	对环保业务客户计提坏账准备所致
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-	16,924,376.97	611.89%	对商誉计提减值准备所致
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-	141,926.89	-536.27%	
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>	<b>-</b>	<b>28,552,086.16</b>	<b>-118.96%</b>	
加:营业外收入	74,313.21	474,428.01	-84.34%	
减:营业外支出	4,075,585.81	298,045.17	1267.44%	违约金增多所致
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>	<b>-</b>	<b>32,553,358.76</b>	<b>-121.60%</b>	
减:所得税费用	-	5,578,252.11	-122.17%	由于经济下行和行业周期的影响,公司应纳税所得额下降所致
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>	<b>-</b>	<b>26,975,106.65</b>	<b>-121.48%</b>	

## 5、现金流量表(合并)情况

单位：元

项 目	2022 年度	2021 年度	变动比例	变动的的原因
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金	705,764,450.32	895,295,792.73	-21.17%	由于经济下行和行业周期的影响，公司环保业务的承接、执行及验收推迟，润滑油行业市场需求萎缩，收入下降所致
收到的税费返还	1,565,379.39	-		
收到其他与经营活动有关的现金	11,258,245.95	6,795,809.56	65.66%	收到往来款增加所致
经营活动现金流入小计	718,588,075.66	902,091,602.29	-20.34%	
购买商品、接受劳务支付的现金	453,752,548.83	635,283,416.33	-28.57%	收入下降，相应的采购减少所致
支付给职工以及为职工支付的现金	93,785,745.43	90,850,310.00	3.23%	
支付的各项税费	44,760,989.31	60,238,723.08	-25.69%	
支付其他与经营活动有关的现金	73,070,985.01	25,229,833.48	189.62%	
经营活动现金流出小计	665,370,268.58	811,602,282.89	-18.02%	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>53,217,807.08</b>	<b>90,489,319.40</b>	<b>-41.19%</b>	<b>由于经济下行和行业周期的影响，公司环保业务的承接、执行及验收推迟，润滑油行业市场需求萎缩，收入下降，经营活动产生的现金流量净额下降。</b>
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金	-	610,000,000.00	-100.00%	子公司中晟环境 2021 年度自有资金溢余，购买理财产品到期收回所致。
取得投资收益收到的现金	-	2,993,303.63	-100.00%	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	129,727.55	6,609,000.00	-98.04%	本年度公司处置固定资产减少所致。
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-		
收到其他与投资活动有关的现金	-	-		
投资活动现金流入小计	129,727.55	619,602,303.63	-99.98%	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,644,891.79	13,534,851.20	0.81%	
投资支付的现金	-	610,000,000.00	-100.00%	子公司中晟环境 2021 年度自有资金溢余，购买理财产品所致。
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-		
支付其他与投资活动有关的现金	-	-		
投资活动现金流出小计	13,644,891.79	623,534,851.20	-97.81%	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-13,515,164.24</b>	<b>-3,932,547.57</b>	<b>243.67%</b>	<b>本年度公司处置固定资产减少所致</b>
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金	-	-		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-		
取得借款收到的现金	265,917,555.52	165,000,000.00	61.16%	本年度银行贷款新增所致。
收到其他与筹资活动有关的现金	2,606,169.40	5,103,375.04	-48.93%	
筹资活动现金流入小计	268,523,724.92	170,103,375.04	57.86%	
偿还债务支付的现金	181,500,000.00	151,000,000.00	20.20%	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	88,189,314.43	43,346,227.74	103.45%	子公司向少数股东分配股利所致
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	57,000,000.00	-		
支付其他与筹资活动有关的现金	127,596,597.62	127,179,620.00	0.33%	
筹资活动现金流出小计	397,285,912.05	321,525,847.74	23.56%	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>128,762,187.13</b>	<b>151,422,472.70</b>	<b>-14.96%</b>	

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-		
五、现金及现金等价物净增加额	-89,059,544.29	-64,865,700.87	37.30%	
加：期初现金及现金等价物余额	185,992,795.61	250,858,496.48	-25.86%	
六、期末现金及现金等价物余额	96,933,251.32	185,992,795.61	-47.88%	

#### 四、主要子公司的经营情况

##### 1、无锡市天硕石化有限公司

公司于2018年1月15日成立全资子公司无锡市天硕石化有限公司，从事润滑油、柴油的批发、零售业务，自2018年1月起纳入合并范围。

无锡天硕2022年度营业收入52,684,563.22元，净利润244,185.91元。

##### 2、苏州中晟环境修复有限公司

中晟环境主要业务为环保水处理业务，公司注册资 42,880,000.00 元，2022 年末总资产 628,263,587.97 元，净资产 299,810,906.86 元，2022 年度营业收入 346,787,735.42 元，营业利润 35,027,447.77 元，净利润 27,628,696.24 元。

控股子公司中晟环境充分利用自身的地理优势，水处理、土壤修复、环境工程EPC 等环境方面的技术优势，不断开拓新的业务，并继续在成本控制、工程质量、进度动态等方面抓紧抓实，促进环保业务持续稳固发展。

中晟环境主要经营情况如下：

项 目	2022 年度	2021 年度	变动比 例	变动的 原因
一、营业总收入	346,787,735.42	562,257,791.43	-38.32%	由于经济下行和行业周期的影响，公司环保业务的承接、执行及验收推迟，营业收入下降
其中：营业收入	346,787,735.42	562,257,791.43	-38.32%	同上
二、营业总成本	286,439,884.19	391,424,976.80	-26.82%	
减：营业成本	246,853,228.31	348,826,194.74	-29.23%	营业收入下降，营业成本相应下降
税金及附加	1,004,297.01	2,180,452.85	-53.94%	营业收入下降，税金及附加相应下降
销售费用	3,772,711.18	4,381,590.25	-13.90%	
管理费用	27,410,340.81	27,303,322.87	0.39%	
研发费用	8,572,391.27	11,709,266.43	-26.79%	

财务费用	-1,173,084.39	-2,975,850.34	-60.58%	公司向股东支付 2021 年度分红款，溢余资金减少，故利息减少
其中：利息费用	126,253.19			
利息收入	1,297,629.93	708,536.20	83.14%	同上
加：其他收益	330,702.40	1,758,775.18	-81.20%	公司收到的政府补助减少所致
投资收益（损失以“-”号填列）	-3,759,933.34	2,993,303.63	-225.61%	债务重组损失所致
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-22,221,624.90	-12,677,271.80	75.29%	对环保业务客户计提坏账准备所致
资产减值损失（损失以“-”号填列）	330,452.38	-2,417,932.05	-113.67%	
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	35,027,447.77	160,489,689.59	-78.17%	
加：营业外收入	13,000.00	474,428.01	-97.26%	
减：营业外支出	4,008,850.11	52,649.10	7514.28%	违约金增多所致
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	31,031,597.66	160,911,468.50	-80.72%	
减：所得税费用	3,402,901.42	27,426,895.98	-87.59%	由于经济下行和行业周期的影响，公司应纳税所得额下降所致
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	27,628,696.24	133,484,572.52	-79.30%	

## 五、其他事项

### （1）重要会计政策变更

执行《企业会计准则解释第 15 号》中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”的规定

2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）（以下简称“解释 15 号”），其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”（以下简称“试运行销售的会计处理规定”）和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

## 2、税收优惠及批文

(1) 本公司经江苏省科学技术厅、江苏省财政局、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局审批认定为高新技术企业，并于 2021 年 11 月 30 日通过高新技术企业复审，（证书编号为 GR202132007711），证书有效期为 3 年，2021 年至 2023 年享受 15% 所得税优惠税率。

(2) 子公司中晟环境公司经江苏省科学技术厅、江苏省财政局、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局审批认定为高新技术企业，并于 2022 年 12 月 12 日通过高新技术企业复审，（证书编号为 GR202232012494），证书有效期为 3 年，2022 年至 2024 年享受 15% 所得税优惠税率。

(3) 根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》财税[2021]12 号、《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》财税[2022]13 号，子公司和协环评公司和中晟新环境公司在按照财税[2019]13 号享受小型微利企业优惠政策，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在原减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税的基础上，再减半征收企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

(4) 根据财政部、税务总局、国家发展改革委、生态环境部《关于从事污染防治的第三方企业所得税政策问题的公告》财政部公告 2019 年第 60 号规定，对受排污企业或政府委托，负责环境污染治理设施（包括自动连续监测设施，下同）运营维护的企业即从事污染防治的第三方企业减按 15% 的税率征收企业所得税。子公司中晟排水享受 15% 所得税优惠税率。

江苏中晟高科环境股份有限公司董事会

2023 年 4 月 24 日